

SÜMER VARLIK YÖNETİM A.Ş.

Banka Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2017 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30062017 TARİHLİ BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU VE FİNANSAL TABLOLAR



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KPMG BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki bilançosu ile aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklarda muhasebeleştirilen gelir gider kalemlerine ilişkin tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı"na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Sümer Varlık Yönetim Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla finansal durumunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus

Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarının bağımsız denetimi başka bir bağımsız denetçi tarafından gerçekleştirilmiş olup, 23 Şubat 2017 tarihli bağımsız denetçi raporunda olumlu görüş bildirilmiştir.

Akis Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

A member firm of KPMG International Cooperative

Erdal Tıkmak, SMMM

Sorumlu Denetçi

19 Eylül 2017

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2017			Önceki Dönem 31.12.2016		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
Bilanço (Finansal Durum Tablosu)							
AKTİF KALEMLER							
NAKİT DEĞERLER VE MERKEZ BANKASI	1	6	0	6	8	0	8
GERÇEĞE UYGUN DEĞER FARKI KAR/ZARARA YANSITILAN FİNANSAL VARLIKLAR (Net)	2	0	0	0	0	0	0
BANKALAR	3	2.075	0	2.075	1.239		1.239
PARA PİYASALARINDAN ALACAKLAR		0	0	0	0	0	0
SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLAR (Net)		0	0	0	0	0	0
KREDİLER VE ALACAKLAR	4	114.717	0	114.717	69.523	0	69.523
Takipteki Krediler		114.717		114.717	69.523	0	69.523
FAKTÖRİNG ALACAKLARI		0	0	0	0	0	0
VADEYE KADAR ELDE TUTULACAK YATIRIMLAR (Net)		0	0	0	0	0	0
İŞTİRAKLER (Net)		0	0	0	0	0	0
BAĞLI ORTAKLIKLAR (Net)		0	0	0	0	0	0
BİRLİKTE KONTROL EDİLEN ORTAKLIKLAR (İŞ ORTAKLIKLARI) (Net)		0	0	0	0	0	0
KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN ALACAKLAR		0	0	0	0	0	0
RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLAR		0	0	0	0	0	0
MADDİ DURAN VARLIKLAR (Net)	5	789	0	789	694		694
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Net)	6	295	0	295	203		203
Diğer		295	0	295	203		203
YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Net)		0	0	0	0	0	0
VERGİ VARLIĞI		0	0	0	0	0	0
Cari Vergi Varlığı		0	0	0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı		0	0	0	0	0	0
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIKLAR (Net)		603	0	603	0	0	0
Satış Amaçlı		603	0	603	0	0	0
DİĞER AKTİFLER		816	0	816	29		29
AKTİF TOPLAMI		119.301	0	119.301	71.696	0	71.696
PASİF KALEMLER							
MEVDUAT		0		0	0	0	0
ALIM SATIM AMAÇLI TÜREV FİNANSAL BORÇLAR		0	0	0	0	0	0
ALINAN KREDİLER	1	95.028		95.028	56.449	0	56.449
PARA PİYASALARINA BORÇLAR		0	0	0	0	0	0
İHRAÇ EDİLEN MENKUL KIYMETLER (Net)		0	0	0	0	0	0
FONLAR		0	0	0	0	0	0

MUHTELİF BORÇLAR	2	5.815	0	5.815	1.428	0	1.428
DİĞER YABANCI KAYNAKLAR		0	0	0	0	0	0
FAKTORİNG BORÇLARI		0	0	0	0	0	0
KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN BORÇLAR		0	0	0	0	0	0
RİSKTEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL BORÇLAR		0	0	0	0	0	0
KARŞILIKLAR	3	88	0	88	41	0	41
Çalışan Hakları Karşılığı		88	0	88	41	0	41
VERGİ BORCU	4	1.185	0	1.185	536	0	536
Cari Vergi Borcu		1.065	0	1.065	363	0	363
Ertelenmiş Vergi Borcu		120	0	120	173	0	173
SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VE DURDURULAN FAALİYETLERE İLİŞKİN DURAN VARLIK BORÇLARI (Net)		0	0	0	0	0	0
SERMAYE BENZERİ KREDİLER		0	0	0	0	0	0
ÖZKAYNAKLAR		17.185	0	17.185	13.242	0	13.242
Ödenmiş Sermaye		10.000	0	10.000	10.000	0	10.000
Kar Yedekleri		162	0	162	13	0	13
Kar veya Zarar		7.023	0	7.023	3.229	0	3.229
Geçmiş Yıllar Karı/Zararı		2.755	0	2.755	246	0	246
Dönem Net Karı / Zararı		4.268		4.268	2.983		2.983
PASİF TOPLAMI		119.301	0	119.301	71.696	0	71.696

NAZIM HESAPLAR

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2017			Önceki Dönem 31.12.2016		
		TP	YP	Toplam	TP	YP	Toplam
NAZIM HESAP TABLOSU							
BİLANÇO DIŞI YÜKÜMLÜLÜKLER		0	0	0	0	0	0
GARANTİ VE KEFALETLER		0	0	0	0	0	0
TAAHHÜTLER		0	0	0	0	0	0
TÜREV FİNANSAL ARAÇLAR		0	0	0	0	0	0
EMANET VE REHİNLİ KIYMETLER	3	24.362	0	24.362	24.392		24.392
EMANET KIYMETLER		0		0	0		0
REHİNLİ KIYMETLER		24.362	0	24.362	24.392		24.392
Menkul Kıymetler		13.669	0	13.669	13.699		13.699
Gayrimenkul		10.693	0	10.693	10.693		10.693
KABUL EDİLEN AVALLER VE KEFALETLER		0		0			
BİLANÇO DIŞI HESAPLAR TOPLAMI		24.362	0	24.362	24.392	0	24.392

Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2016 - 30.06.2016
Gelir Tablosu					
GELİR VE GİDER KALEMLERİ					
FAİZ GELİRLERİ		17.298	4.540		
Kredilerden Alınan Faizler	1	17.221	4.243		
Bankalardan Alınan Faizler	1	77	157		
Diğer Faiz Gelirleri			140		
FAİZ GİDERLERİ	2	-5.874	-1.909		
Kullanılan Kredilere Verilen Faizler		-5.874	-1.909		
NET FAİZ GELİRİ VEYA GİDERİ		11.424	2.631		
NET ÜCRET VE KOMİSYON GELİRLERİ VEYA GİDERLERİ	3	-828	-242		
Alınan Ücret ve Komisyonlar		9			
Diğer		9			
Verilen Ücret ve Komisyonlar		-837	-242		
Diğer		-837	-242		
TEMETTÜ GELİRLERİ		0	0		
TİCARİ KAR VEYA ZARAR (Net)	4	0	0		
Kambiyo İşlemleri Karı (Zararı)		0	0		
DİĞER FAALİYET GELİRLERİ	5	126	189		
FAALİYET GELİRLERİ (GİDERLERİ) TOPLAMI		10.722	2.578		
KREDİ VE DİĞER ALACAKLAR DEĞER DÜŞÜŞ KARŞILIĞI (-)		0	0		
DİĞER FAALİYET GİDERLERİ (-)	6	-5.276	-1.929		
NET FAALİYET KARI (ZARARI)		5.446	649		
BİRLEŞME İŞLEMİ SONRASINDA GELİR OLARAK KAYDEDİLEN FAZLALIK TUTARI		0	0		
ÖZKAYNAK YÖNTEMİ UYGULANAN ORTAKLIKLARDAN KAR/ ZARAR		0	0		
NET PARASAL POZİSYON KARI (ZARARI)		0	0		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		5.446	649		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)	7	-1.178	-131		
Cari Vergi Karşılığı		-1.231	-131		
Ertelenmiş Vergi Karşılığı		53			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		4.268	518		
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GELİRLER		0	0		
DURDURULAN FAALİYETLERDEN GİDERLER (-)		0	0		
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		0	0		
DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ KARŞILIĞI (+/-)		0	0		
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI (ZARARI)		0	0		
NET DÖNEM KARI (ZARARI)		4.268	518		
Grubun Karı (Zararı)		4.268	518		
Azınlık Payları Karı (Zararı)		0	0		
Hisse Başına Kar (Zarar)					
Hisse Başına Kar (Zarar)					
Hisse Başına Kar (Zarar)					
HİSSE BAİNA KAR/(ZARAR) (Tam TL)		0,42680000	0,05180000		

Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen Gelir Gider Kalemlerine İlişkin Tablo

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2016 - 30.06.2016
Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen Gelir Gider Kalemlerine İlişkin Tablo					
Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen Gelir Gider Kalemleri					
MENKUL DEĞERLER DEĞERLEME FARKLARINA SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLARDAN EKLENEN		0			
MADDİ DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME FARKLARI		0			
MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR YENİDEN DEĞERLEME FARKLARI		0			
YABANCI PARA İŞLEMLER İÇİN KUR ÇEVİRİM FARKLARI		0			
NAKİT AKIŞ RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KAR VEYA ZARAR (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısım)		0			
YURTDIŞINDAKİ NET YATIRIM RİSKİNDEN KORUNMA AMAÇLI TÜREV FİNANSAL VARLIKLARA İLİŞKİN KAR/ZARAR (Gerçeğe Uygun Değer Değişikliklerinin Etkin Kısım)		0			
MUHASEBE POLİTİKASINDA YAPILAN DEĞİŞİKLİKLER İLE HATALARIN DÜZELTİLMESİNİN ETKİSİ		0			
TMS UYARINCA ÖZKAYNAKLARDA MUHASEBELEŞTİRİLEN DİĞER GELİR GİDER UNSURLARI		0			
DEĞERLEME FARKLARINA AİT ERTELENMİŞ VERGİ		0			
DOĞRUDAN ÖZKAYNAK ALTINDA MUHASEBELEŞTİRİLEN NET GELİR VEYA GİDER		0			
DÖNEM KARI (ZARARI)		4.268	518		
Menkul Değerlerin Gerçeğe Uygun Değerindeki Net Değişme (Kar-Zarara Transfer)		0			
Nakit Akış Riskinden Korunma Amaçlı Türev Finansal Varlıklardan Yeniden Sınıflandırılan ve Gelir Tablosunda Gösterilen Kısım		0			
Diğer		4.268	518		
DÖNEME İLİŞKİN MUHASEBELEŞTİRİLEN TOPLAM KAR/ ZARAR		4.268	518		

Nakit Akış Tablosu

Sunum Para Birimi	1.000 TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016
Nakit Akış Tablosu			
BANKACILIK FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI			
Bankacılık Faaliyet Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim Öncesi Faaliyet Karı		5.962	649
Alınan Faizler		17.001	4.540
Ödenen Faizler		-5.597	-1.909
Personele ve Hizmet Tedarik Edenlere Yapılan Nakit Ödemeler		-4.628	-1.903
Ödenen Vergiler	(5.2.4)	449	0
Diğer		-1.263	-79
Bankacılık Faaliyetleri Konusu Aktif ve Pasiflerdeki Değişim		-42.844	-29.852
Kredilerdeki Net (Artış) Azalış		-45.194	-30.052
Diğer Aktiflerde Net (Artış) Azalış		-1.357	-1.335
Diğer Borçlarda Net Artış (Azalış)		3.707	1.535
Bankacılık Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akımı		-36.882	-29.203
YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI			
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akımı		-264	-130
Satın Alınan Menkuller ve Gayrimenkuller	(5.15-5.1.6)	-264	-130
FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI			
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		37.977	30.327
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Sağlanan Nakit		168.200	55.390
Krediler ve İhraç Edilen Menkul Değerlerden Kaynaklanan Nakit Çıkışı		-129.898	-25.063
Temettü Ödemeleri	(5.5)	-325	0
Döviz Kurundaki Değişimin Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar Üzerindeki Etkisi		0	0
Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklardaki Net Artış (Azalış)		831	994
Dönem Başındaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar		1.247	4.608
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakde Eşdeğer Varlıklar	(5.6.1)	2.078	5.602

	Dönem Net Karı (Zararı)									4.268								4.268
	Kar Dağıtımı						149			-2.983	2.509							-325
	Dağıtılan Temettü									-325								-325
	Yedeklere Aktarılan Tutarlar						149			-149								
	Diğer									-2.509	2.509							
	Dönem Sonu Bakiyeler		10.000				162			4.268	2.755							17.185